

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ВАК 02 ООД
за 2019 година

Наименование на разходите	приложение	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		9 045	5 796
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		5 262	2 052	6) стоки		2 613	1 531
а) суровини и материали		1 700	1 316	в) услуги		6 432	4 265
б) външни услуги		3 562	736	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство.		2 087	461
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		1 829	1 375	4. Други приходи, в т.ч.:		212	12
а) разходи за възнаграждения		1 698	1 262	а) приходи от финансиране			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		131	113	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		11 344	6 269
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		271	260	5. Финансови приходи		115	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		271	260	а) от предприятия в групата		115	
аа) разходи за амортизация		271	260	7. Приходи от лихви и други финансови приходи		2	
5. Други разходи, в т.ч.:		2 369	1 393	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		11 461	6 269
а) балансова стойност на продадените активи		2 013	1 125	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)			
б) провизии				Всичко (Общо приходи + 10)		11 461	6 269
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		9 731	5 080				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		20	16				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		20	16				
8. Печалба от обичайна дейност		1 613	1 189				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		9 751	5 096				
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1 710	1 173				
10. Разходи за данъци от печалбата		172	120				
12. Печалба (9 - 10 - 11)		1 538	1 053				
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		11 461	6 269				

Дата на съставяне: 28.02.2020 Съставител: ЕФ ТИ ЕИ АДВАИЗЕР 2012 ЕООД

Заверил:

Бойко Костов - 25-10-1002

Ръководител: Ивайло Конярски



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ВАН 02 ООД
към 31 декември 2019 година

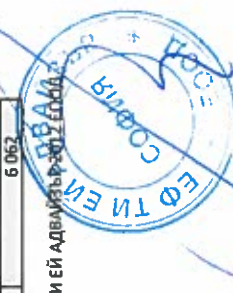
АКТИВ	приложение	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Сума (в хил. лв.) Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Сума (в хил. лв.) Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		1	2			1	2
Б. Непотручени (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
III. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал		5	5
1. Земи и гради, в т.ч.:		48	82	Общо за група IV:		4 992	4 108
- земи		48	82	V. Нагрупана печалба (загуба)			
2. Машини, оборудоване		57	100	от минимални години, в т.ч.:		4 992	4 108
оборудване и апаратура				- неразпределена печалба			
3. Съоръжения и други		364	491	Общо за група V:		1 538	1 053
Общо за група II:		469	673	VI. Текуща печалба (загуба)		6 535	5 166
III. Дългосрочни финансови активи				В. Задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група		123	851	3. Получени аванси, в т.ч.:		3 051	511
2. Други дългосрочни инвестиции		2 744		до 1 година		3 051	511
Общо за група III:		2 867	851	над 1 година			
Общо за раздел Б:		3 336	1 524	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		365	46
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		365	46
I. Материални запаси				над 1 година			
1. Суровини и материали		8	8	5. Задължения към свързани лица:		113	93
2. Незавършено производство		2 548	461	до 1 година		113	93
- продукция				над 1 година			
- стоки		740	355	8. Други задължения, в т.ч.		311	246
Общо за група I:		3 296	824	до 1 година		311	246
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2 182	1 518	- към персонала, в т.ч.:		64	50
над 1 година		370	40	до 1 година		64	50
над 1 година		200	32	над 1 година		20	15
4. Други вземания, в т.ч.:		2 752	1 590	- осигурителни задължения, в т.ч.:		206	155
над 1 година				до 1 година		206	155
Общо за група II:		46	58	над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:		911	2 015	Общо за раздел В, в т.ч.:		3 840	896
- в брой		957	2 073	до 1 година		3 840	896
- в безсрочни сметки (депозити)		7 005	4 487	над 1 година			
Общо за група IV:		34	51	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		10 375	6 062
Общо за раздел В:		10 375	6 062				
Г. Разходи за бъдещи периоди							
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		10 375	6 062				

Дата на съставяне: 28.02.2020

Заведен: Бойко Костов

Оставител: ЕФ ТИ ЕЙ АДАМЪСЪРЪ

Ръководител: Ивайло Конярски



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

1. СЪДЪРЖАНИЕ

Информация за дружеството.....	3
1.1. Собственост и управление.....	3
1.2. Предмет на дейност.....	3
2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО.....	3
2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.....	3
2.2. Сравнителни данни.....	4
2.3. Функционална валута.....	4
2.4. Приблизителни счетоводни оценки.....	4
2.5. Финансово управление на риска.....	5
Валутен риск.....	5
Кредитен риск.....	5
2.6. Дълготрайни материални активи.....	5
Първоначално придобиване.....	5
Последващо оценяване.....	5
2.7. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи.....	5
2.8. Нематериални активи.....	6
2.9. Стоково-материални запаси.....	6
2.10. Вземания.....	6
2.11. Парични средства.....	6
2.12. Обезценка.....	7
2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси.....	7
2.14. Текущи задължения.....	7
2.15. Приходи.....	7
2.16. Разходи.....	7
2.17. Корпоративен данък.....	8
3. Дълготрайни активи.....	9
Преглед за обезценка.....	9
4. Финансови активи.....	10
5. Материални запаси.....	11
Стоките предстои да се реализират по договори за директни продажби.....	11
Ръководството на дружеството е направило тест за обезценка на материалните запаси. Не са установени материални запаси, чиято нетна реализируема стойност да е по-малка от балансовата им стойност.....	11
През периода няма обезценка на материални запаси, призната като разход.....	11
През периода няма възстановени обезценки.....	11
6. Вземания и предоставени аванси.....	12
7. Парични средства.....	13
8. Собствен капитал.....	13

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

9.	Текущи пасиви	14
10.	Приходи *	15
11.	Разходи за материали	15
12.	Разходи за външни услуги	16
13.	Разходи за персонала	16
14.	Финансови приходи/разходи, нетно	17
15.	Разходи за данъци.....	17
16.	Дивиденди.....	18
17.	Свързани лица.....	18
	Реализираните обороти са както следва:.....	18
	Разчетите към датата на баланса са:.....	19
18.	Условни задължения, гаранции и непредвидени разходи, не включени в баланса	19
19.	Събития след датата на баланса.....	19
20.	Допълнителна информация.....	20

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ВАК 02 ООД, ЕИК 131008947 е търговско дружество, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление гр. Самоков 2000, ул. „Христо Йончев“ № 7А.

Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 година с решение на Софийски окръжен съд, ф.д.1117/2002 година.

1.1. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Към 31.12.2019 година разпределението на капитала на дружеството е както следва:

	%	Брой дялове	Стойност лева
Веска Конярска	33	165	1 650
Ивайло Конярски	67	335	3 350

Дружеството е представлява и управлява от Арангел Конярски и Ивайло Конярски, заедно и поотделно.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на дружеството е строителство и строително-ремонтни работи.

2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството за 2019 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални Счетоводни Стандарти, (НСС), които са приложими за 2019 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2019 година. За нерешени въпроси в Националните Счетоводни Стандарти Дружеството прилага счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2019 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- ⌚ действащо предприятие
- ⌚ последователност на представянето и сравнителна информация
- ⌚ предпазливост
- ⌚ начисляване
- ⌚ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- ⌚ същественост
- ⌚ компенсиране
- ⌚ предимство на съдържанието пред формата
- ⌚ оценяване

Всички данни, оповестени за 2019 и 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /BGN'000/.

2.2. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА

Функционалната валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2019 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третираят като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

2.4. ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ

Представянето на финансовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което фактическите резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции.

ВАЛУТЕН РИСК

Дружеството осъществява сделки в лева, долари и евро, към датата на съставяне на този финансов отчет не е изложено на валутен риск.

КРЕДИТЕН РИСК

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност, отразена в счетоводния баланс на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в счетоводния баланс.

Търговските и други вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрация на кредитен риск.

2.6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

ПЪРВОНАЧАЛНО ПРИДОБИВАНЕ

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Приет е стойностен праг от 700 лева.

ПОСЛЕДВАЩО ОЦЕНЯВАНЕ

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

2.7. АМОРТИЗАЦИЯ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството за всеки клас активи.

При амортизацията на амортизируемите активи на дружеството се прилага линейния метод.

През 2019 и 2018 години са възприети следните срокове на полезен живот:

Група	%
Сгради и съоръжения	4
Автомобили	25
Компютри, софтуер	50
Машини	30
Всички останали амортизируеми активи	15

2.8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериални активи, придобити от предприятието се осчетоводяват по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

2.9. СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоково - материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на стоките е по метода на средно претеглената стойност, а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното местоположение и подготовката им за продажба.

2.10. ВЗЕМАНИЯ

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени с обезценката на трудно-събираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията се извършва от ръководството на дружеството на всяко тримесечие и в края на всяка година. Дружеството няма несъбираеми вземания.

2.11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ за 31.12.2019 година. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки към 31.12.2019 година.

2.12. ОБЕЗЦЕНКА

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериалните активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценки се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.13. ЛИХВОНОСНИ ЗАЕМИ И ДРУГИ ПРИВЛЕЧЕНИ ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/ разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 година.

2.15. ПРИХОДИ

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно. Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача. Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката. При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.16. РАЗХОДИ

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства, печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и банкови такси и комисионни.

2.17. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е 10%. За 2020 година е определена данъчна ставка в размер на 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансовия метод на задълженията/балансовия пасивен метод/, който позволява да се отчитат данъчни ефекти върху временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочени данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

3. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	Земи	Машини	Транспортни средства	Други дълготрайни активи	Общо
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2019	82	412	1 365	86	1 945
Постъпили	48	14	95	6	163
Излезли	82	10	347	23	462
Салдо на 31.12.2019	48	416	1 113	69	1 646
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2019	-	312	916	44	1 272
Начислена за периода	-	51	211	8	270
Отписани за периода	-	4	347	14	365
Салдо на 31.12.2019	-	359	780	38	1 177
Балансова стойност					
На 01.01.2019	82	100	449	42	673
На 31.12.2019	48	57	333	31	469

ПРЕГЛЕД ЗА ОБЕЗЦЕНКА

Към 31.12.2019 година, ръководството на дружеството не е извършило обезценка на дълготрайните активи. Проведена е инвентаризация и не са установени липси на активи, както и такива чиято нетна реализуема стойност да е по-ниска от балансовата им.

Няма активи, заложиени за обезпечение.

Не са поети ангажименти за закупуване на ДМА.

В дейността си дружеството не използва ДМА чужда собственост.

Няма временно извадени от употреба ДМА.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи, използвани в дейността е 759 х. лв.

4. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

		31.12.2019 Участие		31.12.2018 Участие	
		BGN '000	%	BGN '000	%
ВАК ИНВЕСТ ООД	България	2 530	70	851	70
ВАК ТРАНС ЕООД	България	337	100		
Общо		2 867		851	

Стойностите на инвестициите се формират от регистриран капитал: Вак инвест ООД – 7 х.лв. (7 х.лв. – 2018) и ВАК ТРАНС ЕООД – 116 х.лв. и допълнителни дялови вноски в капитала: 2 524 х.лв (844 х.лв. – 2018) и 220 х.лв.

Дъщерните дружества нямат нает персонал. Дружеството майка гарантира задълженията на дъщерните дружества до размерът на притежавания капитал.

Дъщерните дружества нямат условни задължения, които да бъдат гарантирани от Компанията майка.

Към датата на финансовия отчет дружествата не притежават асоциирани предприятия, не притежават и условни ангажименти възникнали във връзка с притежаване на асоциирани дружества.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12. 2019	31.12. 2018
	хил. лв.	хил. лв.
<i>Материали</i>	8	8
горивни	8	8
<i>Незавършено строителство</i>	2 548	461
<i>Стоки</i>	740	355
<u>Общо</u>	<u>3 296</u>	<u>824</u>

Материалите и стоките са представени по доставни цени. Незавършеното производство е представено по себестойност, поради липса на достоверни източници за определяне на нетната реализируема стойност.

Стоките предстои да се реализират по договори за директни продажби.

Ръководството на дружеството е направило тест за обезценка на материалните запаси. Не са установени материални запаси, чиято нетна реализируема стойност да е по-малка от балансовата им стойност.

През периода няма обезценка на материални запаси, призната като разход.

През периода няма възстановени обезценки.

Върху материалните запаси няма възбрани и други тежести.

6. ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ

	31.12. 2019	31.12. 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	2 375	1 540
Предоставени аванси	-	-
Вземания от свързани лица виж. бел 17	370	40
Вземания по предоставени гаранции	4	7
Други вземания	3	3
Общо	2 752	1 590

Съгласно възприетата счетоводна политика в дружеството на всеки 12 месеца се прави преглед за обезценка на вземанията.

Обезценките са, както следва:

Просрочие в дни	Процент обезценка
Повече от 360 дни	100 %

При прегледа за обезценка ръководството на дружеството взема предвид произхода на вземането, гаранциите, с които е обезпечено и възможността за възстановяване, в това число и чрез прихващане с пасиви.

Няма вземания, които да отговарят на условията за обезценка.

Платен е аванс за внос на стоки. Стоките не са доставени до датата на баланса.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

Дружеството предоставя гаранции за добро изпълнение и дефекти, в съответствие с международната рамка за предоставяне на строителни услуги.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12. 2019	31.12. 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в брой	46	58
Парични средства в банкови сметки	911	2 015
Общо	957	2 073

Паричните средства в брой се съхраняват в специално наети сейфове във финансови институции.

Паричните средства в банкови сметки се съхраняват в първокласни банкови институции.

Върху паричните средства на дружеството няма наложени възбрани.

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019	31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	4 992	4 108
Текуща печалба/ (загуба)	1 538	1 053
Общо	6 535	5 166

Собственият капитал е притежание на физически лица. Върху собствеността му няма наложени тежести.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

9. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12. 2019	31.12. 2018
	хил. лв.	хил. лв.
Задължение към доставчици	478	139
Получени аванси	3 051	511
Задължения към персонала	64	50
Задължения към осигурителни предприятия	20	15
Задължения за данъци	206	155
Други задължения	21	26
Общо	3 840	896

Задълженията към доставчици представляват текущи задължения, възникнали в нормалния ход на дейност на дружеството.

Задълженията за данъци представляват текущ ДОД и данък върху представителните разходи.

Задълженията за осигурители представляват текущи ДОО, ЗО и ДЗПО.

Задълженията към персонала представляват също текущи суми по заплати, които както и осигуровките и ДОД са платени в следващият месец.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

10. ПРИХОДИ *

	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	2 613	1 531
Приходи от продажба на услуги	6 432	4 265
Увеличение на незавършено производство	2 087	461
Други приходи	212	12
Общо	11 344	6 269

*за информация, относно приходите от свързани лица. Виж бележка № 17.

11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали, вложени в обекти	1 415	1027
ГСМ	210	196
Резервни части и инструменти	17	16
Други	58	77

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

Общо	1 700	1 316
------	-------	-------

12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Транспортни разходи	90	53
Наеми	313	268
Подизпълнители	2 513	68
Застраховки	71	60
Консултантски	79	57
Комуникации	22	17
Данъци	16	13
Други	458	200
Общо	3 562	736

13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за заплати	1 698	1 262

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

Разходи за социално осигуряване	131	113
Общо	1 829	1 375

Средно списъчният брой на персонала за 2019 година е : 83 човека.

Дружеството редовно изплаща работните заплати като има и бонус схеми за постигнати резултати.

Дружеството не е поемало задължения в полза на трети лица чрез какъвто и да е вид гаранции.

На административния персонал и на членовете на органите на управление не са давани авансови суми и кредити.

14. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ, НЕТНО

	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви	117	-
Банкови такси	(20)	(16)
Общо	97	(16)

15. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
	хил. лв.	хил. лв.
Текущ данък	172	120

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

Общо	172	120
------	-----	-----

16. ДИВИДЕНТИ

Дружеството е разпределило дивиденди в размер на 169 х. лв..

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица по отношение на дружеството са:

Лице	Вид свързаност
Арангел Конярски	Управител
Веска Конярска	Собственик
Ивайло Конярски	Собственик
ВАК Инвест ООД	Дъщерно дружество
ВАК Транс ЕООД	Дъщерно дружество
Конярски ЕООД	Общ контрол
СД Лобут- АК Лобутов, Конярски и СИЕ	Общ контрол

РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОБОРОТИ СА КАКТО СЛЕДВА:

ДРУЖЕСТВО/вид сделка	ПРИХОДИ В Х.ЛВ.	РАЗХОДИ В Х.ЛВ.
Веска Конярска	6	
Ивайло Конярски	14	

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019**

Конярски ЕООД	192	261
ВАК Транс ЕООД		32

РАЗЧЕТИТЕ КЪМ ДАТАТА НА БАЛАНСА СА:

ДРУЖЕСТВО/вид	ВЗЕМАНИЯ В ХЛВ.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ В ХЛВ.
СД Лобут- АК Лобутов, Конярски и СИЕ		93
ВАК Инвест ООД	331	-
ВАК Транс ЕООД	5	20
Веска Конярска	4	
Ивайло Конярски	6	
Конярски ЕООД	24	

18. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, ГАРАНЦИИ И НЕПРЕДВИДЕНИ РАЗХОДИ, НЕ ВКЛЮЧЕНИ В БАЛАНСА

Във връзка с договор за лимит за банкови гаранции, дружеството има условно задължение:

Залог на вземания по банкови сметки.

Дружеството не е поемало гаранции и не е направило непредвидени разходи, които не са включени в баланса.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет на ВАК 02 ООД е изготвен към 31 Декември 2019 година.

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществени изменения на имущественото и финансово състояние на дружеството, с изключение на:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019

★ Ситуацията, свързана с COVID-19:

Епидемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. и впоследствие, беше въведено извънредното положение с решение на Парламента на 13 март 2020 г. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Очаква се приемането на редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бъдещо възстановяване на българската икономика.

В тази връзка очакванията на ръководството като икономически последици е намаление на нетните приходи в порядък от 2%-5% на годишна база.

При направените прогнози са взети предвид:

- ✓ Браншът, в който оперира дружеството
- ✓ Възможността за продължаване на работа в условията на новата ситуация
- ✓ Клиентската структура
- ✓ Възможността за бързо структуриране на работата в новите условия

Ръководството на дружеството, съблюдава строго въведената финансова дисциплина в Групата, съблюдавайки всички вътрешни правилници и разпоредби.

20. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. На ръководството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

Съставител:

/ЕФ ТИ ЕЙ АДВАЙЗЪР 2012 ЕООД/

Ръководител:

/Ивайло Коняреки/